



**OFICINA DE CONTROL INTERNO
INFORME DE CAJA MENOR
DICIEMBRE – 2019**



VERSION: 02

VIGENCIA: 23/12/16

PÁGINA 1 DE 13

**SISTEMA INTEGRADO DE TRANSPORTE DE VALLEDUPAR SIVA S.A.S.
OFICINA DE CONTROL INTERNO**



**INFORME DE CAJA MENOR
ABRIL DE 2019 – NOVIEMBRE DE 2019**



VALLEDUPAR

CO-SC-CER571212

Calle 28 No. 6ª - 15 PBX: 5 72 9393 - 5 72 6613 / Valledupar
www.siva.com.co - setpcvalledupar@gmail.com

SETPCVALLEDUPAR SETPCVALLEDUPAR SIVAVALLEUPAR

Página 1 de 13





ASPECTOS GENERALES DEL PROCESO DE AUDITORIA

OFICINA DE CONTROL INTERNO

En desarrollo del Programa de Auditoria a ejecutar en la vigencia 2019, la OCI, se permite presentar la Auditoría de Caja Menor, denominada de “**Arqueo de Caja Menor – abril de 2019 a noviembre de 2019**”.

DESARROLLO

1. Nombre y Número de la Auditoría: “Arqueo de Caja Menor – **abril de 2019 a noviembre de 2019**”.

2. Objetivo General: Emitir pronunciamiento sobre el estado y el manejo de los Recursos en el Fondo de Caja Menor.

Verificar y efectuar seguimiento al cumplimiento de la normatividad vigente relacionada con la Caja Menor, así como los procedimientos y controles establecidos para el funcionamiento, manejo y ejecución de los recursos de la caja menor, con el fin de examinar los documentos que soportan dichos gastos.

Objetivos Específicos:

Verificar:

- Sí se tiene un procedimiento establecido para el manejo de caja menor.
- El cumplimiento de la Resolución Interna para el manejo de los Recursos por Caja Menor.
- Estado de la Póliza.
- Numeración de Recibos de Caja Menor.
- Registro de Operaciones en libro de contabilidad.
- Legalidad de los soportes - internos y externos.

3. Alcance: Operaciones financieras realizadas entre el 01 de abril de 2019 a 30 de noviembre de 2019. El dinero existente en caja, como los respectivos soportes, se encuentran con la debida autorización y cumplimiento de acuerdo con la resolución de fecha.

Determinar mediante el análisis documental, como es el comportamiento del funcionario responsable del manejo de la caja menor en la ejecución y desarrollo del procedimiento, y que los dineros destinados para la constitución de la caja menor sean utilizados para sufragar los gastos definidos en el presupuesto que tengan el carácter de urgentes, necesarios, e imprescindibles que contribuyan a la correcta y buena gestión del Sistema Integrado de Transporte de Valledupar SIVA S.A.S.

4. Procedimientos de Auditoría aplicados:

METODOLOGÍA:

- Verificación física
- Verificación verbal indagación.
- Verificación escrita revisión
- Verificación Ocular observación
- Verificación documental comprobación



Se procedió a solicitar los actos administrativos por la cual se reglamenta la constitución y funcionamiento de la caja menor del Sistema Integrado de Transporte de Valledupar SIVA SAS, la póliza de seguro de manejo empleados públicos, luego se aplicó la lista de chequeo con el fin de obtener la información requerida del procedimiento que ejecuta y desarrolla el funcionario que maneja dicha caja menor verificándose que dicho procedimiento se ejecute acorde con lo establecido en el Decreto 2768 del 28 de diciembre de 2012 y la Resolución acto administrativo interno del Sistema Integrado de Transporte de Valledupar SIVA SAS.

Consulta: Preguntas para obtener respuestas orales y escritas.

Observación: A personas y procesos.

Inspección: Examinar físicamente documentos y registros.

Revisión de Comprobantes: Para verificar los documentos puestos a disposición del auditor.

5. Asignación de recursos: Un (1) Auditor - 1 computador.

6. Descripción del trabajo Auditor.

PROCEDIMIENTOS EFECTUADO:

Se verifico la constitución de la caja menor, encontrándose la expedición de la resolución No 011/2019, donde se le fijó una suma de **CUATRO MILLONES CIENTO CUARENTA MIL QUINIENTOS OCHENTA PESOS M/L**, (\$4.140.580,00) equivalente a cinco salarios mínimos legales mensuales vigentes que reglamenta la constitución y el funcionamiento de la caja menor en el Sistema Integrado de Transporte de Valledupar SIVA SAS, con cargo al certificado de Disponibilidad Presupuestal N° 083 del (14) de enero de 2019 y Registro Presupuestal 073 del 14 de enero de 2019 y con fundamento en el artículo 2 del Decreto 2768 del 28 de diciembre de 2012 emanado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, por el cual se regula la constitución y funcionamiento de las cajas menores, el artículo 06 de la Resolución Interna N° 005 de enero 14 de 2019, indica que la destinación del dinero entregado en constitución para la caja menor deber ser utilizado para sufragar gastos identificados y definidos en los conceptos del presupuestos del SIVA S.A.S que tengan carácter urgente, imprevistos y necesarios que contribuyan a la oportuna eficaz y eficiente de la Gestión de la entidad.

Para la constitución y reembolso de la Caja Menor del Sistema Integrado de Transporte de Valledupar SIVA S.A.S., se contó con el respectivo certificado de disponibilidad presupuestal.

Una vez verificada la póliza de seguro de manejo global de la aseguradora LIBERTY SEGUROS S.A., No 122929 con fecha de expedición 21/01/2019, con vigencia desde 4 de enero de 2019, hasta 14 de mayo de 2019 donde se especifica el manejo de la caja menor acorde con lo estipulado en el decreto 2768 del 28 de Diciembre de 2012 que establece en uno de sus apartes que los recursos de la caja menor serán administrados por el funcionario facultada a cargo de la Gerente del Sistema Integrado de Transporte SIVA S.A.S., se encontró debidamente afianzada para respaldar los recursos de la caja menor.

Se Emite El Resultado De La Evaluación:

Se evaluaron los documentos físicos y las facturas, recibos existentes, los gastos de caja menor y el dinero en efectivo, realizando el respectivo arqueo que se determinó con el siguiente

El total de efectivo a corte 30 de noviembre de 2019 fue de (\$4.140. 580.00) CUATRO MILLONES CIENTO CUARENTA MIL QUINIENTOS OCHENTA PESOS MCTE, también se verifico que se estuviera cumpliendo con el artículo 7, 7.1, 7.2, de la resolución No 003/2018 y artículos 15 y 16 de la Resolución 005 de 14 de enero de 2019 con lo que se refiere a la Legalización y reembolso de caja menor expedida por el SIVA SAS, para que la información sea oportuna y adecuada. Con certificado de disponibilidad presupuestal N° 083 del 14 de enero de 2019 y Registro Presupuestal N° 073 de la misma fecha, para amparar la constitución y funcionamiento de la Caja Menor de la Sociedad Sistema Integrado de Transporte de Valledupar "SIVA SAS".



El auditor solicitó los recibos donde se registran los gastos que fueron ocasionados por la caja menor identificando que el dinero gastado fue utilizado para sufragar y para atender las necesidades de carácter urgentes, necesarios, imprescindibles.

De acuerdo a lo estipulado en el artículo 7.2 Rubro presupuestal de la resolución 003 del 09 de enero de 2018.

RUBRO	CONCEPTO	PORCENTAJES	VALORES
20102010201	ASEO Y CAFETERIA	10%	\$ 414.058
20102010202	GASTOS DE CONSTITUCION	30%	\$ 1.242.174
20102010203	GASTOS DE TRANSPORTE	15%	\$ 621.087
20102010204	INSUMOS DE PAPELERIA	15%	\$ 621.087
20102010205	GASTOS DE MANTENIMIENTO	30%	\$ 1.242.174

Luego se procedió a realizar el arqueo de la caja menor dando un resultado como se muestra en el anexo que hace parte integral del presente informe.

- Inicialmente el día 23 de enero de 2019 mediante resolución 011 de 2019 se reglamentó la constitución y autorización del funcionamiento de la Caja menor en el Sistema Integrado de Transporte de Valledupar para esta vigencia, por la cual se autorizó el funcionamiento por valor de \$4.140.580, con certificado de disponibilidad presupuestal N°083 del (14) de enero de 2019, designando responsable a la Gerente Katrizza Morelli Aroca.
- Mediante Resolución No. 011 del 23 de enero de 2019, se ordena efectuar el primer giro de la caja menor por valor de \$4.140.580, valor correspondiente a cinco (5) SMMLV, valor autorizado según resolución citada.
- Póliza Número 122929 Anexo 3, expedida el 21 de enero de 2019, con vigencia hasta el día 14 de mayo de 2019 Compañía Liberty Seguros S.A.
- Que mediante póliza de manejo global de Seguros Liberty N° 122929 de fecha 21 de enero de 2019 hasta 14 de mayo de 2019, se anexa a este informe la precitada que ampara actos deshonestos y fraudulentos de los trabajadores por valor de (\$4.140.580). Se actualizó Póliza Seguro Manejo Oficial N° 400-64-994000001924 del 14/05/2019 al 14/05/2020 Aseguradora Solidaria NIT: 860.524.654-6.

Mensualmente se ha venido realizando el procedimiento adecuado.

MOVIMIENTO MES DE FEBRERO DE 2019

FORMATO REEMBOLSO DE CAJA MENOR NO. 1

NOMBRE EMPLEADO: KATRIZZA MORELLI		CEDULA: 52.993.437		
REEMBOLSO DE CAJA MENOR				
FECHA	CONCEPTO	BENEFICIARIO	CC/NIT	VALOR
RUBRO	ASEO Y CAFETERIA			
RUBRO	GASTOS DE CONSTITUCIÓN			
1109	04/02/2019	CERTIFICADOS DE LIBERTAD Y TRADICION	INSTRUMENTOS PUBLICO	899999007-0 \$ 146.700
1110	07/02/2019	CERTIFICADO DE EXISTENCIA	CAMARA DE COMERCIO	892300072-4 \$ 5.800
1111	07/02/2019	CERTIFICADOS DE LIBERTAD Y TRADICION	INSTRUMENTOS PUBLICO	899999007-0 \$ 65.200
1114	14/02/2019	CERTIFICADOS DE LIBERTAD Y TRADICION	INSTRUMENTOS PUBLICO	899999007-0 \$ 20.500
1117	18/02/2019	AUTENTICACION DOCUMENTOS GERENCIA	NOTARIA PRIMERA DE VALLEDUPAR	730929067 \$ 4.522
1118	19/02/2019	CERTIFICADOS DE LIBERTAD Y TRADICION	INSTRUMENTOS PÚBLICO	899999007-0 \$ 48.900
1120	26/02/2019	COPIA AUTENTICA ESCRITURA	ACADEMIA DE HISTORIA DEL CESAR	824005559-7 \$ 22.000
1122	26/02/2019	CERTIFICADOS DE LIBERTAD Y TRADICION	INSTRUMENTOS PUBLICO	899999007-0 \$ 15.400
RUBRO	GASTOS DE TRANSPORTE			



1112	13/02/2019	MENSAJERIA NACIONAL		472	900062917-9	\$ 7.500
1113	13/02/2019	MENSAJERIA NACIONAL		472	900062917-9	\$ 7.500
1115	14/02/2019	MENSAJERIA NACIONAL		472	900062917-9	\$ 7.500
1119	20/02/2019	MENSAJERIA NACIONAL		472	900062917-9	\$ 7.500
	RUBRO	INSUMOS DE PAPELERIA				
1108	01/02/2019	FOTOPANOS	DISTRICOPIAS		901074615-5	\$ 16.000
	RUBRO	GASTOS DE MANTENIMIENTO				
1116	18/02/2019	ARREGLO Y SUMINISTRO DE LAMPARAS OFICINA DE ARCHIVO	NARCISO HERRON		1065573106	\$ 120.000
1121	26/02/2019	SUMINISTRO E INSTALACION CERRADURA PUERTA DE EMERGENCIA (SALA DE JUNTAS), ARREGLO DE CERRADURA PUERTA OFICINA	NARCISO HERRON		1065573106	\$ 125.000
						\$ 620.022
					ANTICIPOS	\$ 4.140.580
						\$ 3.520.558
CODIGO	RETEFUENTE	RETEICA	TOTAL RETENCIONES			
		TOTAL			\$ 0	
ELABORO	REVISO	APROBÓ				

MOVIMIENTO MES DE MARZO DE 2019

FORMATO REEMBOLSO DE CAJA MENOR NO. 2					
NOMBRE EMPLEADO: KATRIZZA MORELLI			CEDULA: 52.993.437		
REEMBOLSO DE CAJA MENOR					
FECHA	CONCEPTO	BENEFICIARIO	CC/NIT	VALOR	
	RUBRO	ASEO Y CAFETERIA			
	RUBRO	GASTOS DE CONSTITUCIÓN			
1134	28/03/2019	CERTIFICADO LIBERTAD Y TRADICION	INSTRUMENTOS PUBLICO	899999007-0	\$ 20.500
	RUBRO	GASTOS DE TRANSPORTE			
1123	04/03/2019	MENSAJERIA NACIONAL	DEPRISA	890100577-6	\$ 24.300
1124	04/03/2019	MENSAJERIA NACIONAL	472	900062917-9	\$ 22.500
1126	7/03/2019	MENSAJERIA NACIONAL	472	900062917-9	\$ 7.500
1127	12/03/2019	MENSAJERIA NACIONAL	DEPRISA	890100577-6	\$ 24.300
1129	18/03/2019	MENSAJERIA NACIONAL	472	900062917-9	\$ 15.000
1130	19/03/2019	MENSAJERIA NACIONAL	472	900062917-9	\$ 7.500
1135	28/03/2019	MENSAJERIA NACIONAL	472	900062917-9	\$ 22.500
	RUBRO	INSUMOS DE PAPELERIA			
1128	21/03/2019	COPIAS PROCESO CONTRA SIVA JUZGADO 4 ORAL ADMINISTRATIVO	FELIPE FIGUEROA	1065569588	\$ 50.000
	RUBRO	GASTOS DE MANTENIMIENTO			
1125	7/03/2019	RENOVACION HOSTING	LATINOAMERICA HOSTING S.A.S		\$ 250.000
1131	21/03/2019	SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE TARJERA AIRE INVERTER 12000 BTU RECEPCIÓN	TECNAIRES	77195971-3	\$ 280.000
1132	28/03/2019	FOTOCELDA COMPLETA 220 W	SERVIELECTRIC FERRETERIA	77016025-4	\$ 27.000
1133	28/03/2019	CAMBIO E INSTALACION DE FOTOCELDA, ARREGLO DE CABLEADO	JORGE LUIS CABANA	1065652661	\$ 50.000
					\$ 801.100
				ANTICIPOS	\$ 4.140.580
					\$ 3.339.480
CODIGO	RETEFUENTE	RETEICA	TOTAL RETENCIONES		



ELABORO	REVISO	TOTAL APROBO	\$ 0
---------	--------	--------------	------

MOVIMIENTO MES DE ABRIL DE 2019

FORMATO REEMBOLSO DE CAJA MENOR NO. 3

NOMBRE EMPLEADO: KATRIZZA MORELLI		CEDULA: 52.993.437			
REEMBOLSO DE CAJA MENOR					
FECHA	CONCEPTO	BENEFICIARIO	CC/NIT	VALOR	
RUBRO	ASEO Y CAFETERIA				
RUBRO	GASTOS DE CONSTITUCIÓN				
1137	09/04/2019	CERTIFICADO DE LIBERTAD Y TRADICIÓN	INSTRUMENTOS PUBLICOS	\$ 16.300	
RUBRO	GASTOS DE TRANSPORTE				
1136	08/04/2019	MENSAJERIA NACIONAL	DEPRISA	890100577-6	\$ 10.900
RUBRO	INSUMOS DE PAPELERIA				
RUBRO	GASTOS DE MANTENIMIENTO				
1138	23/04/2019	CARGADOR DE COMPUTADOR CONTABILIDAD	SUMITINTAS - PC	46690537-0	\$ 120.000
				\$ 147.200	
			ANTICIPOS	\$ 4.140.580	
				\$ 3.993.380	
CODIGO	RETEFUENTE	RETEICA TOTAL	TOTAL RETENCIONES	\$ 0	
ELABORÓ	REVISO	APROBÓ			

MOVIMIENTO MES DE MAYO DE 2019

FORMATO REEMBOLSO DE CAJA MENOR NO. 4

NOMBRE EMPLEADO: KATRIZZA MORELLI		CEDULA: 52.993.437			
REEMBOLSO DE CAJA MENOR					
FECHA	CONCEPTO	BENEFICIARIO	CC/NIT	VALOR	
RUBRO	ASEO Y CAFETERIA				
RUBRO	GASTOS DE CONSTITUCIÓN				
1139	06/05/2019	COPIA ESCRITURAS	ACADEMIA DE HISTORIA DEL CESAR	824005559-7	\$ 38.000
1141	7/05/2019	CERTIFICADOS DE LIBERTAD Y TRADICIÓN	COMPUTEXTOS EXPRESS	49759404-9	\$ 72.000
1144	14/05/2019	CERTIFICADO DE EXISTENCIA	CAMARA DE COMERCIO DE VALLEDUPAR	892300072-4	\$ 5.800
RUBRO	GASTOS DE TRANSPORTE				
1140	6/05/2019	MENSAJERIA NACIONAL	472 900062917-9	7500	
1142	07/05/2019	MENSAJERIA NACIONAL	472 900062917-9	\$ 7.500	
1143	13/05/2019	MENSAJERIA NACIONAL	472 900062917-9	\$ 7.500	



1145	23/05/2019	MENSAJERIA NACIONAL		472	900062917-9	\$ 7.500
	RUBRO	INSUMOS DE PAPELERIA				
1149	31/05/2019	FOTOCOPIAS A COLOR FOLLETOS SOCIALIZACIONES	SELLOS UPAR		77021912-2	\$ 160.000
	RUBRO	GASTOS DE MANTENIMIENTO				
1146	28/05/2019	FUMIGACION REALIZADA CONTRA INSECTOS Y ROEDORES A LA OFICINA DEL SIVA	FUMIGAX		77012632-7	300000
1147	28/05/2019	REPARACION FUGA DE AGUA COCINA	NARCISO HERRON		1065573106	300000
1148	29/05/2019	INSTALACION CAJA FUERTE	NARCISO HERRON		1065573106	80000
						\$ 985.800
					ANTICIPOS	\$ 4.140.580
						\$ 3.154.780
CODIGO	RETEFUENTE	RETEICA	TOTAL RETENCIONES			
		TOTAL		\$ 0		
ELABORÓ	REVISÓ	APROBO				

MOVIMIENTO MES DE JUNIO DE 2019

FORMATO REEMBOLSO DE CAJA MENOR NO. 5

NOMBRE EMPLEADO: KATRIZZA MORELLI		CEDULA: 52.993.437				
REEMBOLSO DE CAJA MENOR						
FECHA	CONCEPTO	BENEFICIARIO	CC/NIT	VALOR		
	RUBRO	ASEO Y CAFETERIA				
	RUBRO	GASTOS DE CONSTITUCION				
1151	04/06/2019	CERTIFICADO DE LIBERTAD Y TRADICION	INSTRUMENTOS PUBLICOS	899999007-0	\$ 16.300	
1152	5/06/2019	CAR TA CATASTRAL	IGAC	899999004-9	\$ 30.198	
1154	13/06/2019	CERTIFICADO DE LIBERTAD Y TRADICION	INSTRUMENTOS PUBLICOS	899999007-0	\$ 16.800	
1158	25/06/2019	COPIA SIMPLE DE ESCRITURA	NOTARIA SEGUNDA DE VALLEDUPAR	91286948-5	\$ 3.332	
1162	28/06/2019	CERTIFICADO DE LIBERTAD Y TRADICION	INSTRUMENTOS PUBLICOS	899999007-0	\$ 117.600	
	RUBRO	GASTOS DE TRANSPORTE				
1153	12/06/2019	MENSAJERIA NACIONAL		472	900062917-9	7500
1156	19/06/2019	MENSAJERIA NACIONAL		472	900062917-9	7500
1160	26/06/2019	MENSAJERIA NACIONAL		472	900062917-9	\$ 7.500
1161	27/06/2019	MENSAJERIA NACIONAL		472	900062917-9	\$ 7.500
	RUBRO	INSUMOS DE PAPELERIA				
1155	18/06/2019	FOTOCOPIAS A COLOR	MARKA	901265626-6	\$ 45.220	
1163	28/06/2019	FOTOPLANOS A COLOR	DISTRICOPIAS	901074615-5	\$ 80.000	
	RUBRO	GASTOS DE MANTENIMIENTO				
1150	4/06/2019	Aseo general a las oficinas de la empresa (remoción de escombros sobrante, organización de escritorios, limpieza de carpetas, limpieza archivo)	MARIA EDILIA RUIZ ANAYA	63276963	\$ 450.000	
1157	25/06/2019	Mantenimiento correctivo al sistema de Voz y Datos en las tres líneas de entrada y organización, configuración de las 8 extensiones de la planta telefónica, mantenimiento preventivo y correctivo del Plotter.	JOSÉ RICARDO PAYARES HERNANDEZ	77034602	\$ 750.000	
1159	26/06/2019	compra de Mouse para computador de Jurídica	CENCOSUD COLOMBIA S.A	900155107-1	\$ 31.900	
					\$ 1.571.350	
					ANTICIPOS	\$ 4.140.580
					\$ 2.569.230	
CODIGO	RETEFUENTE	RETEICA	TOTAL RETENCIONES			



1150	27000	4500		\$ 31.500	
1157	45000	7500		\$ 52.500	
		TOTAL		\$ 84.000	
ELABORO	REVISO	APROBO			

MOVIMIENTO MES DE JULIO DE 2019

FORMATO REEMBOLSO DE CAJA MENOR NO. 6					
NOMBRE EMPLEADO: KATRIZZA MORELLI			CEDULA: 52.993.437		
REEMBOLSO DE CAJA MENOR					
FECHA	CONCEPTO	BENEFICIARIO	CC/NIT	VALOR	
RUBRO	ASEO Y CAFETERIA				
1182	18/07/2019	BOTELLON DE AGUA	FEMSA - COCA COLA	890903858-7	\$ 45.500
RUBRO	GASTOS DE CONSTITUCIÓN				
1166	04/07/2019	INSTRUMENTOS PÚBLICO	CERTIFICADO DE LIBERTAD Y TRADICIÓN	899999007-0	\$ 16.800
1170	8/07/2019	INSTRUMENTOS PÚBLICO	CERTIFICADO DE LIBERTAD Y TRADICIÓN	899999007-0	\$ 16.800
1172	10/07/2019	INSTRUMENTOS PÚBLICO	CERTIFICADO DE LIBERTAD Y TRADICIÓN	899999007-0	\$ 16.800
1174	11/07/2019	INSTRUMENTOS PÚBLICO	CERTIFICADO DE LIBERTAD Y TRADICIÓN	899999007-0	\$ 33.600
1175	11/07/2019	IGAC	CARTA CATASTRAL	899999004-9	\$ 60.396
1176	11/07/2019	CAMARA DE COMERCIO DE VALLEDUPAR	CERTIFICADO DE EXISTENCIA	892300072-4	\$ 5.800
1177	15/07/2019	INSTRUMENTOS PÚBLICO	CERTIFICADO DE LIBERTAD Y TRADICIÓN	899999007-0	\$ 50.400
1178	16/07/2019	INSTRUMENTOS PÚBLICO	CERTIFICADO DE LIBERTAD Y TRADICIÓN	899999007-0	\$ 16.800
RUBRO	GASTOS DE TRANSPORTE				
1167	4/07/2019	472	MENSAJERIA NACIONAL	900062917-9	\$ 7.500
1171	9/07/2019	472	MENSAJERIA NACIONAL	900062917-9	\$ 7.500
1179	17/07/2019	472	MENSAJERIA NACIONAL	900062917-9	\$ 22.500
1180	18/07/2019	472	MENSAJERIA NACIONAL	900062917-9	\$ 7.500
1181	18/07/2019	472	MENSAJERIA NACIONAL	900062917-9	\$ 7.500
1183	24/07/2019	472	MENSAJERIA NACIONAL	900062917-9	\$ 7.500
1184	29/07/2019	472	MENSAJERIA NACIONAL	900062917-9	\$ 9.000
RUBRO	INSUMOS DE PAPELERIA				
RUBRO	GASTOS DE MANTENIMIENTO				
1164	2/07/2019	Configuración de impresoras Ricoh y HP en la red de computadores de la Entidad, configuración impresora control interno		ALEXANDER PADILLA	8510781 \$ 350.000
1165	4/07/2019	Mantenimiento eléctrico a las instalaciones (funcionamiento lámparas externas de la Entidad)		JHON SMITH SUA SALAZAR	1065655842 \$ 270.000
1168	4/07/2019	Materiales eléctricos para arreglo de punto en cocina		ALMACÉN ELÉCTRICOS DEL CESAR	42490684-1 \$ 22.900
1169	4/07/2019	Materiales eléctricos para arreglo punto recepción		INVERSIONES OSPINO HERRERA & CIA	812008071-5 \$ 20.000
1173	10/07/2019	Sonda eléctrica para destapar los inodoros de la oficina		FERRETERIA CHELY	77153802-7 \$ 18.000
1185	30/07/2019	Arreglo cantonera Recepción		NARCISO HERRON	1065573106 \$ 100.000
					\$ 1.112.796
				ANTICIPOS	\$ 4.140.580
					\$ 3.027.784
CODIGO	RETEFUENTE	RETEICA	TOTAL RETENCIONES		
1164	21000	3500			\$ 24.500
1165	16200	2700			\$ 18.900
		TOTAL			\$ 43.400
ELABORÓ	REVISO				



MOVIMIENTO MES DE AGOSTO DE 2019

FORMATO REEMBOLSO DE CAJA MENOR NO. 7

NOMBRE EMPLEADO: KATRIZZA MORELLI			CEDULA: 52.993.437		
REEMBOLSO DE CAJA MENOR					
FECHA	CONCEPTO	BENEFICIARIO	CC/NIT	VALOR	
RUBRO	ASEO Y CAFETERIA				
1198	21/08/2019	BOTELLONES DE AGUA	FEMSA - COCA COLA	890903858-7	\$ 45.500
RUBRO	GASTOS DE CONSTITUCIÓN				
1186	02/08/2019	CERTIFICADO DE LIBERTAD Y TRADICION	INSTRUMENTOS PUBLICOS	899999007-0	\$ 16.800
1191	14/08/2019	CERTIFICADO DE LIBERTAD Y TRADICION	INSTRUMENTOS PUBLICOS	899999007-0	\$ 16.800
1194	15/08/2019	CERTIFICADO DE LIBERTAD Y TRADICION	INSTRUMENTOS PUBLICOS	899999007-0	\$ 16.800
1197	20/08/2019	CERTIFICADO DE LIBERTAD Y TRADICION	INSTRUMENTOS PUBLICOS	899999007-0	\$ 16.800
RUBRO	GASTOS DE TRANSPORTE				
1188	8/08/2019	MENSAJERIA NACIONAL	472	900062917-9	\$ 7.500
1189	13/08/2019	MENSAJERIA NACIONAL	472	900062917-9	\$ 7.500
1190	14/08/2019	MENSAJERIA NACIONAL	472	900062917-9	\$ 15.000
1192	14/08/2019	MENSAJERIA NACIONAL	472	900062917-9	\$ 7.500
1195	16/08/2019	MENSAJERIA NACIONAL	472	900062917-9	\$ 7.500
1200	29/08/2019	MENSAJERIA NACIONAL	472	900062917-9	\$ 7.500
RUBRO	INSUMOS DE PAPELERIA				
1193	14/08/2019	FOTOCOPIAS PROCESOS DE SIVA EN TRIBUNAL	ELKIN MONTERO	77181390	\$ 93.500
1196	17/08/2019	PLOTEÓ DE PLANOS	LUIS DAVID AMAZO	1065564278	\$ 24.000
RUBRO	GASTOS DE MANTENIMIENTO				
1187	06/08/2019	ARREGLO IMPRESORA CONTROL INTERNO CAMBIO DE RODILLO	ALEXANDER PADILLA	8510781	\$ 120.000
1199	27/08/2019	MANTENIMIENTO IMPRESORA CONTABILIDAD Y CONFIGURACIÓN COMPUTADOR GERENCIA	ALEXANDER PADILLA	8510781	\$ 230.000
					\$ 632.700
				ANTI CIPOS	\$ 4.140.580
					\$ 3.507.880
CODIGO	RETEFUENTE	RETEICA	TOTAL RETENCIONES		
1199	13800	2300	\$ 16.100		
		TOTAL	\$ 16.100		
ELABORO	REVISO	APROBO			

MOVIMIENTO MES DE SEPTIEMBRE DE 2019

FORMATO REEMBOLSO DE CAJA MENOR NO. 8

NOMBRE EMPLEADO: KATRIZZA MORELLI			CEDULA: 52.993.437		
REEMBOLSO DE CAJA MENOR					
FECHA	CONCEPTO	BENEFICIARIO	CC/NIT	VALOR	
RUBRO	ASEO Y CAFETERIA				
1212	24/09/2019	BOTELLONES DE AGUA	FEMSA - COCA COLA	890903858-7	\$ 45.500
RUBRO	GASTOS DE CONSTITUCIÓN				
1202	05/09/2019	CERTIFICADO DE LIBERTAD Y TRADICIÓN	INSTRUMENTOS PÚBLICOS	899999007-0	\$ 16.800
1203	9/09/2019	CERTIFICADO DE LIBERTAD Y TRADICIÓN	INSTRUMENTOS PÚBLICOS	899999007-0	\$ 16.800
1204	11/09/2019	CERTIFICADO DE LIBERTAD Y TRADICIÓN	INSTRUMENTOS PÚBLICOS	899999007-0	\$ 50.400
1206	16/09/2019	CERTIFICADO DE LIBERTAD Y TRADICIÓN	INSTRUMENTOS PÚBLICOS	899999007-0	\$ 16.800
RUBRO	GASTOS DE TRANSPORTE				



1200	3/09/2019	MENSAJERIA NACIONAL	472	900062917-9	\$ 7.500
1201	5/09/2019	MENSAJERIA NACIONAL	472	900062917-9	\$ 22.500
1207	16/09/2019	MENSAJERIA NACIONAL	472	900062917-9	\$ 22.500
1208	16/09/2019	MENSAJERIA NACIONAL	472	900062917-9	\$ 7.500
1211	24/09/2019	MENSAJERIA NACIONAL	DEPRISA	890100577-6	\$ 24.300
	RUBRO	INSUMOS DE PAPELERIA			
	RUBRO	GASTOS DE MANTENIMIENTO			
1205	12/09/2019	SUMINISTRO DE REGULADORES DE ELECTRICIDAD, CABLE USB Y ADAPTADOR PARA LOS COMPUTADORES DE LA OFICINA	COMPULAGOS	806015647-4	\$ 267.000
1209	17/09/2019	MANTENIMIENTO Y RECARGA DE EXTINTORES DE LA ENTIDAD	EXTINTORES INDUSTRIAL EL	77193736-1	\$ 600.000
1210	23/09/2019	SUMINISTRO DE BOMBA DE TONNER NEGRO PARA IMPRESORA RICOH	TATIANA ARGOTE	49606838	\$ 350.000
					\$ 1.447.600
				ANTICIPOS	\$ 4.140.580
					\$ 2.692.980
CODIGO	RETEFUENTE	RETEICA	TOTAL RETENCIONES		
1209	36000	6000			\$ 42.000
		TOTAL			\$ 42.000
ELABORÓ	REVISÓ	APROBÓ			

MOVIMIENTO MES DE OCTUBRE DE 2019

FORMATO REEMBOLSO DE CAJA MENOR NO. 9					
NOMBRE EMPLEADO: KATRIZZA MORELLI			CEDULA: 52.993.437		
REEMBOLSO DE CAJA MENOR					
FECHA	CONCEPTO	BENEFICIARIO	CC/NIT	VALOR	
1215	8/10/2019	ASEO Y CAFETERIA			
		BOTELLONES DE AGUA	FEMSA - COCA COLA	890903858-7	\$ 45.500
1218	16/10/2019	GASTOS DE CONSTITUCIÓN			
		CERTIFICADO DE EXISTENCIA	CAMARA DE COMERCIO	892300072-4	\$ 5.800
1213	7/10/2019	GASTOS DE TRANSPORTE			
		MENSAJERIA NACIONAL	DEPRISA	890100577-6	\$ 11.000
1214	7/10/2019	MENSAJERIA NACIONAL	472	900062917-9	\$ 7.500
1217	11/10/2019	MENSAJERIA NACIONAL	472	900062917-9	\$ 7.500
1221	18/10/2019	MENSAJERIA NACIONAL	472	900062917-9	\$ 7.500
1225	23/10/2019	MENSAJERIA NACIONAL	472	900062917-9	\$ 7.500
1226	23/10/2019	MENSAJERIA NACIONAL	472	900062917-9	\$ 7.500
1228	30/10/2019	MENSAJERIA NACIONAL	472	900062917-9	\$ 7.500
1229	30/10/2019	MENSAJERIA NACIONAL	472	900062917-9	\$ 7.500
1219	17/10/2019	INSUMOS DE PAPELERIA			
		SERVICIO DE SCANNER DE PLANOS	DISTRICOPIAS	901074615-5	\$ 42.000
1223	23/10/2019	FOTOPANOS	DISTRICOPIAS	901074615-5	\$ 108.000
1216	10/10/2019	GASTOS DE MANTENIMIENTO			
		AJUSTE DE PUERTA DE VIDRIO TEMPLADO ENTRADA	VIDRIOS EMIR	1065566266-9	140000
1220	17/10/2019	INSTALACIÓN DE BOMBA DE TONNER NEGRO IMPRESORA RICOH	TATIANA ARGOTE	49606838	100000
1222	21/10/2019	SUMINISTRO DE USB LAN PARA COMPUTADOR DE GERENCIA	SUMITINTAS - PC	49690537	\$ 23.000
1224	23/10/2019	SUMINISTRO DE SISTEMA DE RECICLAJE DE UNIDAD NEGRA RICOH	TATIANA ARGOTE	49606838	\$ 100.000
1227	23/10/2019	ARRREGLO DE JARDIN EXTERIOR, FUMGACIÓN DE PALMAS Y MALEZA	NARCISO HERRON	1065573106	\$ 80.000
					\$ 707.800



				ANTICIPOS	\$ 4.140.580
CODIGO	RETEFUENTE	RETEICA	TOTAL RETENCIONES		\$ 3.432.780
		TOTAL		\$ 0	
ELABORO	REVISO	APROBO			

MOVIMIENTO MES DE NOVIEMBRE DE 2019

FORMATO REEMBOLSO DE CAJA MENOR NO. 10					
NOMBRE EMPLEADO: KATRIZZA MORELLI			CEDULA: 52.993.437		
REEMBOLSO DE CAJA MENOR					
FECHA	CONCEPTO	BENEFICIARIO	CC/NIT	VALOR	
RUBRO	ASEO Y CAFETERIA				
RUBRO	GASTOS DE CONSTITUCIÓN				
RUBRO	GASTOS DE TRANSPORTE				
1234	15/11/2019 Mensajería Nacional		472 900062917-9	\$ 7.500	
RUBRO	INSUMOS DE PAPELERIA				
RUBRO	GASTOS DE MANTENIMIENTO				
1230	08/11/2019 Compra de extintores el industrial y Botiquín de primeros auxilios	EXTINTORES EL INDUSTRIAL	77193736-1	350000	
1231	09/11/2019 Cambio de letra por daño ocasionado al letrado principal de la Entidad	ODALIS DIAZ	49780021	400000	
1232	12/11/2019 Compra de extensión de cable para equipos de sala de juntas	CENCOSUD COLOMBIA	900155107-1	\$ 35.450	
1233	14/11/2019 Compra de cable y conectores para red de los computadores de SIVA	COMPULAGO	806015647-4	\$ 42.200	
1235	25/11/2019 Arreglo de mueble oficina Control Interno	EBANISTERIA TAVO ROMERO	900801469-2	\$ 150.000	
1236	26/11/2019 Compra de paneles de luz para sala de juntas y Gerencia	CENTRAL DE ELÉCTRICOS	900539255-0	168000	
1237	26/11/2019 Instalación de paneles en sala de juntas y Gerencia	JHON SMITH SUA SALAZAR	1065655842	\$ 90.000	
				\$ 1.243.150	
				\$ 4.140.580	
			ANTICIPOS	\$ 2.897.430	
CODIGO	RETEFUENTE	RETEICA	TOTAL RETENCIONES		
1231	24000	4000	\$ 28.000		
1235	6000	1500	\$ 7.500		
		TOTAL	\$ 35.500		
ELABORO	REVISO	APROBO			

Se verifico que desde el comprobante 1109 de fecha 04/02/2019 al 1237 de fecha 26/11/2019 , se realiza el segundo arqueo de la Caja Menor en la vigencia 2019.

Lo cual certifica el saldo al cierre de noviembre de 2019 por la suma de **(\$2.897.430) DOS MILLONES OCHOCIENTOS NOVENTA SIETE MIL CUATROCIENTOS TREINTA PESOS MCTE.**



- La funcionaria competente, exhibe al auditor todos los recibos de caja menor de esta vigencia, correspondiendo a los meses de febrero a noviembre de 2019, todos contienen los respectivos soportes (facturas- recibos etc.); los gastos corresponden a pagos por concepto de: Mantenimiento, papelería, transporte público, aseo, tal como se encuentra descrito en cada cuadro de la mensualidad correspondiente equivalente a todo el periodo auditado.
- El saldo en caja observado fue **(\$2.897.430) DOS MILLONES OCHOCIENTOS NOVENTA SIETE MIL CUATROCIENTOS TREINTA PESOS MCTE**. El cual es considerado por el auditor como correcto y/o exacto.
- El Libro Auxiliar de Caja Menor, es llevado en Hojas de Cálculo el cual contiene dos hojas auxiliares.
- El Auditor de la OCI, manifiesta que los recursos de la Caja Menor fueron utilizados para pagos contenidos en utilizado para sufragar y para atender las necesidades de Carácter urgentes, necesarios, imprescindibles de acuerdo a lo estipulado en el artículo 7.2 Rubro presupuestal de la resolución 003 del 09 de enero de 2018.
- Total, retenciones por impuestos RETEICA se encuentra registrados en las mensualidades auditadas y pueden ser verificadas en los formatos de Caja Menor

7. Recomendación:

La Oficina de Control Interno, recomienda para el manejo de Los Recursos por Caja Menor, se debe enmarcar acorde a el procedimiento establecido por la entidad para que con ello se cumpla en debida forma con lineamientos enmarcados en la Ley 87 de 1993, Decreto 2768 de 2012, Decreto Nacional 2209 de 1998 y en el Modelo Estándar de Control Interno.

CONCLUSIONES:

El manejo de la caja menor en términos generales se hace de manera organizada, se observa que se atienden gastos que son necesarios cubrirlos para que la función pública se realice en el contexto de los principios constitucionales de la eficiencia, la eficacia y la economía, además se nota que los dineros se utilizan para sufragar gastos identificados y definidos en los conceptos de presupuesto que en su mayoría tienen el carácter de Urgentes y necesario para el normal funcionamiento de la entidad.

No se evidenció gastos por caja menor para alimentación y reuniones de trabajo, la legalización de los gastos de la caja menor se efectuó antes de los 5 días a su realización, dándole cumplimiento al artículo 7 del Decreto 2768 de 2012.

Los libros de caja menor, comprobantes, soportes se manejan de una manera adecuada no se evidencian tachaduras ni enmendaduras

El Sistema Integrado de Transporte de Valledupar SIVA S.A.S., cuenta con una caja de seguridad para guardar el dinero

La información de caja menor se encuentra en medio físico y electrónico y es de fácil acceso

Las facturas recibidas se encuentran firmadas

Los gastos por caja menor no exceden el valor máximo a pagar

No se evidencia fraccionamiento de compra de un mismo elemento o servicio

No se evidencian consignación de retenciones en la fuente por caja menor

Existen políticas financieras

Los registros en el libro auxiliar de caja menor son oportunos y son llevados en debida forma.

Se utiliza el formato controlado en la solicitud de reintegro de caja menor.

Los gastos se encuentran debidamente soportados mediante facturas con el lleno de los requisitos legales.



8. Anexos:

- Soporte Legal de la Constitución y apertura de la Caja Menor del Sistema Integrado de Transporte de Valledupar "SIVA SAS.
- En el presente ejercicio de segundo Arqueo a la Caja menor se toma muestra selectiva de Formatos de Reembolso, copia de Consignaciones al banco de Bogotá por concepto de RETEICA Y/O IMPUESTOS.
- Con treinta folios útiles que hacen parte integral de este segundo Arqueo de Caja Menor.

RECOMENDACIONES:

Se recomienda de carácter permanente guardar el dinero en la cajilla de seguridad, o caja fuerte del Sistema Integrado de Transporte de Valledupar; para su disponibilidad inmediata y poder atender los asuntos urgentes que se deriven y puedan ser atendidos con el rubro de caja menor de la entidad.

Los reembolsos de caja menor deben hacerse sin exceder el monto previsto en el respectivo rubro presupuestal, en forma mensual o cuando se haya consumido más de un setenta por ciento (70%),

ACCIONES DE MEJORAMIENTO PROPUESTA:

- Tener muy presente que todos los gastos que se hagan por caja menor deben tener el carácter de Urgentes, necesarios e Imprescindibles.
- Tener presente que los documentos que contengan las cuentas por rubro de caja menor no deben presentar tachaduras o enmendaduras.

Observación: El manejo de la Caja menor de acuerdo al trabajo de auditoria adelantada es adecuado y no presenta diferencias que sean motivos de hallazgos. De no presentarse objeciones por parte de la Gerencia al informe; la Oficina de Control Interno, manifiesta que el mismo debe considerarse como definitivo.

Atentamente,

ADELMO ENRIQUE GUTIERREZ NIEVES
Jefe de Oficina de Control Interno

Se anexan: (30) folios adjuntos al informe.